

平成28年度

決 算 報 告 書

自 平成28年 4月 1日

至 平成29年 3月 31日

目 次

I 貸 借 対 照 表

II 正味財産増減計算書

III 正味財産増減計算書内訳表

IV 財務諸表に対する注記

V 附 属 明 細 書

VI 財 産 目 録

VII 収 支 計 算 書

VIII 収支計算書に対する注記

I 貸借対照表

平成29年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	3, 673, 326	4, 496, 880	△ 823, 554
未収入金	0	2, 500, 000	△ 2, 500, 000
前払費用	694, 800	180, 180	514, 620
流動資産合計	4, 368, 126	7, 177, 060	△ 2, 808, 934
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	0	650, 000	△ 650, 000
投資有価証券	325, 000, 000	324, 350, 000	650, 000
基本財産合計	325, 000, 000	325, 000, 000	0
(2) その他の固定資産			
電話加入権	2, 000	2, 000	0
その他の固定資産合計	2, 000	2, 000	0
固定資産合計	325, 002, 000	325, 002, 000	0
資産合計	329, 370, 126	332, 179, 060	△ 2, 808, 934
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	2, 578	1, 890	688
前受収益	0	14, 167	△ 14, 167
流動負債合計	2, 578	16, 057	△ 13, 479
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	2, 578	16, 057	△ 13, 479
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	325, 000, 000	325, 000, 000	0
(うち基本財産への充当額)	(325, 000, 000)	(325, 000, 000)	(0)
2. 一般正味財産	4, 367, 548	7, 163, 003	△ 2, 795, 455
正味財産合計	329, 367, 548	332, 163, 003	△ 2, 795, 455
負債及び正味財産合計	329, 370, 126	332, 179, 060	△ 2, 808, 934

Ⅱ 正味財産増減計算書

平成28年4月1日より平成29年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益	[2,776,998]	[3,550,215]	[△ 773,217]
基本財産受取利息	276,998	1,050,215	△ 773,217
基本財産受取配当金	2,500,000	2,500,000	0
②受取寄付金	[15,500,000]	[15,500,000]	[0]
受取寄付金	15,500,000	15,500,000	0
③雑収益	[235]	[1,790]	[△ 1,555]
受取利息	235	1,790	△ 1,555
経常収益計	18,277,233	19,052,005	△ 774,772
(2) 経常費用			
① 事業費	[18,736,563]	[18,423,627]	[312,936]
奨学給与費	17,460,000	17,280,000	180,000
役員報酬	37,134	49,512	△ 12,378
給料手当	180,000	180,000	0
会議費	82,080	73,302	8,778
通信運搬費	19,262	14,714	4,548
支払手数料	551,977	419,989	131,988
賃借料	72,000	72,000	0
諸謝金	334,110	334,110	0
② 管理費	[2,336,125]	[2,033,303]	[302,822]
役員報酬	86,646	115,528	△ 28,882
給料手当	420,000	420,000	0
会議費	163,231	162,734	497
旅費交通費	259,180	248,620	10,560
通信運搬費	58,314	58,268	46
消耗品費	36,032	5,482	30,550
印刷製本費	0	48,712	△ 48,712
支払手数料	1,109,027	801,559	307,468
賃借料	168,000	168,000	0
諸謝金	30,945	0	30,945
租税公課	4,750	4,400	350
経常費用計	21,072,688	20,456,930	615,758
当期経常増減額	△ 2,795,455	△ 1,404,925	△ 1,390,530
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常収益計	0	0	0
(2) 経常費用			
経常費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,795,455	△ 1,404,925	△ 1,390,530
一般正味財産期首残高	7,163,003	8,567,928	△ 1,404,925
一般正味財産期末残高	4,367,548	7,163,003	△ 2,795,455
II 指定正味財産増減の部			
基本財産受取利息	276,998	1,050,215	△ 773,217
基本財産受取配当金	2,500,000	2,500,000	0
基本財産受取寄付金	0	0	0
一般正味財産への振替額	△ 2,776,998	△ 3,550,215	773,217
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	325,000,000	325,000,000	0
指定正味財産期末残高	325,000,000	325,000,000	0
III 正味財産期末残高	329,367,548	332,163,003	△ 2,795,455

Ⅲ 正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29年3月31日

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計		法人会計	合計
	奨学助成事業	小計		
I 一般正味財産増減の部				
1.経常増減の部				
(1)経常収益				
基本財産運用益				
基本財産受取利息	276,998	276,998		276,998
基本財産受取配当金	2,500,000	2,500,000		2,500,000
受取寄付金				
受取寄付金	12,500,000	12,500,000	3,000,000	15,500,000
雑収益				
受取利息	235	235		235
経常収益計	15,277,233	15,277,233	3,000,000	18,277,233
(2)経常費用				
①事業費	18,736,563	18,736,563		18,736,563
奨学給与費	17,460,000	17,460,000		17,460,000
役員報酬	37,134	37,134		37,134
給料	180,000	180,000		180,000
会議搬入費	82,080	82,080		82,080
通信搬入費	19,262	19,262		19,262
支払手数料	551,977	551,977		551,977
賃借料	72,000	72,000		72,000
諸謝金	334,110	334,110		334,110
②管理費		0	2,336,125	2,336,125
役員報酬		0	86,646	86,646
給料		0	420,000	420,000
会議搬入費		0	163,231	163,231
旅通費		0	259,180	259,180
消耗品費		0	58,314	58,314
支払手数料		0	36,032	36,032
賃借料		0	1,109,027	1,109,027
諸謝金		0	168,000	168,000
租税公課		0	30,945	30,945
		0	4,750	4,750
経常費用計	18,736,563	18,736,563	2,336,125	21,072,688
当期経常増減額	△ 3,459,330	△ 3,459,330	663,875	△ 2,795,455
2.経常外増減の部				
(1)経常外収益				
経常外収益計				0
(2)経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,459,330	△ 3,459,330	663,875	△ 2,795,455
一般正味財産期首残高	2,023,374	2,023,374	5,139,629	7,163,003
一般正味財産期末残高	△ 1,435,956	△ 1,435,956	5,803,504	4,367,548
II 指定正味財産増減の部				
基本財産受取利息	276,998	276,998		276,998
基本財産受取配当金	2,500,000	2,500,000		2,500,000
一般正味財産への振替額	△ 2,776,998	△ 2,776,998		△ 2,776,998
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	287,500,000	287,500,000	37,500,000	325,000,000
指定正味財産期末残高	287,500,000	287,500,000	37,500,000	325,000,000
III 正味財産期末残高	286,064,044	286,064,044	43,303,504	329,367,548

IV 財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記
該当なし。

2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券のうち、市場価額のないものは、原価法を採用している。

満期保有目的の債券は、償却原価法(定額法)を採用している。

- (2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3. 基本財産の増減額及びその残高

基本財産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
普通預金	650,000	0	650,000	0
投資有価証券	324,350,000	650,000	0	325,000,000
合 計	325,000,000	650,000	650,000	325,000,000

4. 基本財産の財源等の内訳

基本財産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対する額)
基本財産				
投資有価証券	325,000,000	(325,000,000)	(0)	-
合 計	325,000,000	(325,000,000)	(0)	(0)

5. 満期保有目的の債券の内訳ならびに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
有価証券			
明治安田2016(大和証券)	200,000,000	198,340,000	△ 1,660,000
第3回A号一般担保付特定社債(供益地所)	100,000,000	100,000,000	0
合 計	300,000,000	298,340,000	△ 1,660,000

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息計上による振替額	276,998
基本財産受取配当金計上による振替額	2,500,000
合 計	2,776,998

7. その他

金融商品の状況に関する注記

1. 金融商品に対する取組方針

当法人は、公益目的事業の財源の相当部分を運用益によって賄うため、債券、株式、投資信託により資産運用する。なお、デリバティブ取引は行わない方針である。

2. 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券、株式、投資信託であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクにさらされている。

3. 金融商品のリスクに係る管理体制

- ① 資産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資産運用規程に基づき行う。

- ② 信用リスクの管理

債券については、発行体の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。

- ③ 市場リスクの管理

株式については、時価を定期的に把握し、理事会に報告する。

投資信託については、関連する市場の動向を把握し、運用状況を理事会に報告する。

V 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記を参照。

2. 引当金の明細

該当なし。

VI 財 産 目 録

平成28年3月31日現在

(単位：円)

貸 借 対 照 表 科 目		場所・物量数	使用目的等	金
(流動資産)				
	現金	手許有高	運転資金として	803,884
	普通預金	横浜銀行本店	運転資金として	2,869,442
	前払費用	有価証券経過利息		694,800
				4,368,126
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	大和証券 明治安田2016 5年 供益地所 第3回A号一般担保付特定社債 綜合商事株 1,000株	公益目的保有財産であり、運用益を公益 事業の財源として使用している 公益目的保有財産であり、運用益を公益 事業の財源として使用している 公益目的保有財産であり、運用益を公益 事業の財源として使用している	(325,000,000) 200,000,000 100,000,000 25,000,000
その他固定資産	電話加入権	045-313-3127		2,000
固定資産合計				325,002,000
資産合計				329,370,126
(流動負債)				
	預り金	役員に対するもの	役員に対する源泉所得税預り金	2,578
流動負債合計				2,578
固定負債合計				0
負債合計				2,578
正味財産				329,367,548

VII 収 支 計 算 書

平成28年4月1日より平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
(1) 基本財産運用収入	[3,500,000]	[2,776,998]	[723,002]	
基本財産利息収入	1,000,000	276,998	723,002	
基本財産配当金収入	2,500,000	2,500,000	0	
(2) 寄付金収入	[15,500,000]	[15,500,000]	[0]	
寄付金収入	15,500,000	15,500,000	0	
(3) 雑収入	[2,400]	[235]	[2,165]	
運用財産利息収入	2,400	235	2,165	
事業活動収入計	19,002,400	18,277,233	725,167	
2. 事業活動支出				
(1) 事業費支出	[18,542,300]	[18,726,194]	[△ 183,894]	
① 奨学給与費支出	(17,640,000)	(17,460,000)	(180,000)	
② 事業運営費支出	(902,300)	(1,266,194)	(△ 363,894)	
給料手当支出	257,400	217,134	40,266	
会議費支出	59,000	82,080	△ 23,080	
通信運搬費支出	0	19,262	△ 19,262	
消耗品費支出	6,000	0	6,000	
支払手数料支出	122,900	541,608	△ 418,708	
賃借料支出	72,000	72,000	0	
諸謝金支出	335,000	334,110	890	
雑費支出	50,000	0	50,000	
(2) 管理費支出	[2,659,700]	[2,346,494]	[313,206]	
給料手当支出	600,600	506,646	93,954	
会議費支出	252,000	163,231	88,769	
旅費交通費支出	280,000	259,180	20,820	
通信運搬費支出	78,000	58,314	19,686	
消耗品費支出	14,000	36,032	△ 22,032	
支払手数料支出	1,257,100	1,084,832	172,268	
賃借料支出	168,000	168,000	0	
諸謝金支出	0	65,509	△ 65,509	
租税公課	0	4,750	△ 4,750	
雑費	10,000	0	10,000	
事業活動支出計	21,202,000	21,072,688	129,312	
事業活動収支差額	△ 2,199,600	△ 2,795,455	595,855	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
(1) 特定資産取崩収入	[0]	[0]	[0]	
助成事業引当資産取崩収入	0	0	0	
投資活動収入計	0	0	0	
投資活動収支差額	0	0	0	
III 財務活動収支の部				
財務活動収支差額	0	0	0	
当期収支差額	△ 2,199,600	△ 2,795,455	595,855	
前期繰越収支差額	7,161,003	7,161,003	0	
次期繰越収支差額	4,961,403	4,365,548	595,855	

VIII 収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲について

資金の範囲には、現金・普通預金・未収入金・前払費用・預り金・前受収益を含めている。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金	616,909	803,884
普 通 預 金	3,879,971	2,869,442
未 収 入 金	2,500,000	0
前 払 費 用	180,180	694,800
合 計	7,177,060	4,368,126
預 り 金	1,890	2,578
前 受 収 益	14,167	0
合 計	16,057	2,578
次期繰越収支差額	7,161,003	4,365,548

内 訳 明 細 書

平成 29 年 3 月 31 日 現在

公益財団法人 村井順記念奨学財団

現金・預金の内訳明細書

法人名 公益財団法人 村井順記念奨学財団

事業年度 29年3月期

(単位:円)

種 類	金 融 機 関 名	金 額	摘 要
現 金	平成29年3月31日 手許有高	803,884	
普 通 預 金	横浜銀行 ・ 本店	2,869,442	
	流動資産 預金合計	2,869,442	
	流動資産 現金・預金・合計	3,673,326	
基本財産資産	大和証券 明治安田2016 5年	200,000,000	投資有価証券
	供益地所 第3回A号一般担保付特定社債	100,000,000	投資有価証券
	綜合商事(株) 1,000株	25,000,000	投資有価証券
	基本財産 特定資産預金合計	325,000,000	
合 計		328,673,326	